

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Efectivo	2023
Efectivo	64,700
Total	64,700

Bancos	2023
Bancomer	253,426,982
Scotiabank	0
Santander	15,450,098
Banamex	407,661
Banorte	16,525,679
Total	285,810,420

Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	0
Santander	266,890,901
Vector	34,601,077
Total	301,491,977

Total Efectivo y Equivalentes.	587,367,097
---------------------------------------	--------------------

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Contribuciones por recuperar a corto plazo:

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	Años Anteriores	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
Servicio Medico	562,090,954	94,812,318	10,361	467,718,981	660,494	188,467,236	1,313,760,344
Pensiones	151,419,552	24,766,586	124,577	48,811,736	20,245,154	110,446,569	355,814,175
Pensiones Nueva Ley (Transicion)	40,028,947	-	2,617,920	3,894,886	10,401,146	33,483,995	90,426,894
Pensiones Cuentas Individuales	82,774,427	34,819,859	11,484,828	38,185,352	1,405,499	42,105,710	210,775,676
Medicamentos	6,256,370	-	-	-	-	-	6,256,370
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	-	243,692,962	-	73,072,796	61,227,628.98	-	377,993,387
Subsidio estatal jubilados y pensionados	-	-	-	1,702,188,601	277,098,683	6,316,587	1,985,603,871
Total	842,570,251	398,091,725	14,237,687	2,333,872,352	371,038,604	380,820,099	4,340,630,718

	Cuentas de Balance	Cuentas de Orden	Total
Servicio Medico	476,154,130	837,606,214	1,313,760,344
Pensiones	124,976,759	230,837,409	355,814,169
Pensiones Nueva Ley regularizados	51,327,512	39,099,382	90,426,894
Pensiones Cuentas Individuales	151,495,079	59,280,598	210,775,676
Medicamentos Ichisal	6,256,378	-	6,256,378
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	-	2,363,597,258	2,363,597,258
	810,209,859	3,530,420,861	4,340,630,720

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,083,287
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,523,624
Contribuciones por recuperar	805,245,288
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	131,475,696
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	6,358,867
Total	945,686,763

Anticipo a Proveedores	337,051
Anticipo a Contratistas	32,684,678
Total	33,021,729

Bienes de Consumo

El método de valuación de inventarios es el UEPS, debido a que los movimientos de compras y consumos quedan valuados a costos actuales. El cambiar el método de valuación representaría un incremento en el valor final del almacén.

Almacenes	Importe
Almacén de proveeduría	1,638,583
Almacén de medicinas	173,897,713
Almacén de rayos x	426,799
Almacén de lab. de análisis clínicos	3,669,746
Almacén de material de curación	15,495,250
Total	195,128,090

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras a Largo Plazo	Importe
Inversiones a largo plazo	4,534,019,893
Participaciones y aportaciones	1,000
Total	4,534,020,893

El monto de las inversiones a largo plazo se encuentra en Vector casa de bolsa y corresponde a las retenciones del trabajador del 12% y aportación patronal del 13% en el régimen de cuenta individual así como los rendimientos generados al cierre de cada mes.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	Monto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Bienes Inmuebles				
Terrenos	43,241,370	0,000	0,000	43,241,370
Edificios no Habitacionales	200,341,998	3,480,150	90,437,603	109,904,395
Construcciones en Proceso	369,784,629		0,000	369,784,629
Total Bienes Inmuebles	613,367,997	3,480,150	90,437,603	522,930,393
Mobiliario y Equipo de Administración	48,328,054	1,904,398	40,801,200	7,526,854
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0,000	0,000
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	56,203,202	1,048,602	53,281,805	2,921,397
Vehículos y Equipo de Transporte	12,524,422	547,234	9,995,581	2,528,841
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	7,597,368	312,858	5,331,946	2,265,422
Total Bienes Muebles	124,653,046	3,813,092	109,410,532	15,242,514
Activos intangibles	52,500			
Total Bienes Inmuebles y Muebles	738,073,543	7,293,242	199,848,135	538,172,908

La depreciación y amortización de los bienes muebles, inmuebles e intangibles se registra de conformidad con lo establecido en el "Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, siendo la última reforma el 27 de diciembre de 2017; el efecto al 30 de septiembre de 2023 representa un importe acumulado de \$ pesos.

Otros activos

Concepto	Importe
Otros activos Circulantes	182,791

Este importe corresponde a los diversos depósitos en garantía realizados por la Institución.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

Pasivo.

Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Proveedores pensiones	2,933,371
Proveedores de medicamento	247,249,013
Proveedores Subrogados	322,374,600
Total proveedores	572,556,984
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	6,102,774
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	269,346,702
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	848,006,460

Concepto	Importe
Provisiones a Corto Plazo	
Provision de Gastos	0
Provision de Obligaciones Laborales	3,086,457,377
Provision de Gratificación anual	30,158,405
Total Provisiones a Corto Plazo	3,116,615,782

Concepto	Importe
Otros Pasivos a Corto Plazo	
Otros Pasivos a Corto Plazo (prov cuentas por pagar)	-2,615,632

Concepto	Importe
Provisiones a Largo Plazo	
Aportacion al fondo por pagar	24,092,776
Provision obligaciones laborales	120,449,858,064
Cuotas al fondo de pensiones por el trabajador	2,307,786,867
Cuotas al fondo propio por el trabajador 12%	1,978,549,198
Cuotas y aportaciones a cuentas individuales	3,984,742,779
Aportacion patronal a fondo pension garantizada 3%	486,533,655
Intereses de Cuentas Individuales por distribuir	922,674,597
Cuotas pension garantizada cuenta individual 12%	1,745,236
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	130,155,983,171

Total Pasivo	134,117,989,781
---------------------	------------------------

Las Cuotas de los trabajadores se consideran provisión para pensiones a largo plazo ya que se integra un pasivo para el momento en que se dé la jubilación o pensión del trabajador.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

En lo relativo a la cuenta de proveedores se informa la existencia de una Sentencia Definitiva que resuelve el Juicio Contencioso Administrativo con expediente número: 306/2020-3 promovido por la parte actora Administración y Comercialización de Franquicias Internacional S. de R.L. de C.V. Según el número 5 del capítulo de resolutivos que a la letra dice:

"Quinto. Se reconoce la existencia del derecho subjetivo de la Parte actora a recibir el pago de las cantidades de \$110,782,272.94 pesos [son ciento diez millones setecientos ochenta y dos mil doscientos setenta y dos pesos 94/100 M.N.] y \$46, 178,643.32 pesos [son cuarenta y seis millones ciento setenta y ocho mil seiscientos cuarenta y tres pesos 32/100 M.N.], por concepto de adeudo con relación al cumplimiento de los contratos abiertos de adquisiciones y suministros PCE-LP-001-2015 y PCE-LP-001-2016-C 1 así como del monto que resulte de los gastos financieros, los cuales deberán calcularse en los términos previstos en las Leyes de ingresos para los ejercicios fiscales 2015 y 2016, en atención a lo dispuesto por el artículo 57 de la Ley de adquisiciones abrogada, los cuales deberán computarse a partir de la fecha en que se requirió el pago, es decir, del tres de octubre de dos mil dieciséis."

En referencia a lo anteriormente expuesto se hace saber que el registro en libros era de 98,655,412.66 pesos por adquisición de medicamentos y 31,637,791.79 pesos por adquisición de material de curación registros realizados durante el periodo junio 2013 a agosto 2016.

El 02 de mayo del presente se lleva a cabo la firma de "Convenio de pago para dar cumplimiento a la sentencia" en el cual se pactó por la cantidad de \$247,000,000.00 (doscientos cuarenta y siete millones de pesos 00/100 M.N.), con un pago inicial de \$ 100,000,000.00 (cien millones de pesos 00/100 M.N.) el día 10 de mayo del 2023, de los 147,000,000.00 (ciento cuarenta y siete millones de pesos 00/100 M.N.) restantes serán en 24 pagos de \$6,125,000.00 (seis millones ciento veinticinco mil pesos 00/100 M.N.) el ultimo día hábil del cada mes comenzando en junio 2023.

Pasivos Laborales.

Este rubro representa el pasivo laboral de la entidad calculado al 31 de diciembre del 2021 y proyectado al 31 de diciembre de 2022 de acuerdo al calculo actuarial emitido por el actuario Francisco Miguel Aguirre Villareal, ced. Prof. 5508498, actuario certificado en pasivos contingentes no. 91, emitido con fecha 22 diciembre de 2022

		Retiro	Terminación	Total
Pasivo Neto Proyectado 2021	=	103,225,778,410	8,562,089,545	111,787,867,956
Pagos Esperados 2022	-	7,363,294,830	21,417,395	7,384,712,225
Costo Neto Proyectado esperado 2021	+	12,641,686,264	1,456,424,522	14,098,110,787
Pasivo Neto Proyectado Esperado 2022	=	108,504,169,845	9,997,096,673	118,501,266,518
Obligación Transitoria en Utilidades Retenidas 2021	+	44,954,728,209	0	44,954,728,209
Pérdidas/(ganancias) actuariales a ORI 2021	+	0	0	0
Activos del Plan Esperados 2021	+	0	0	0
Provisión Final Esperada 2022	=	153,458,898,054	9,997,096,673	163,455,994,727

Comentarios generales y recomendaciones emitidos por el actuario:

Algunos de los datos mas reelevantes de la valuacion actuarial, considerando una tasa real de rendimiento anua del 2.0% son:

El numero de trabajadores con derecho a pension por jubilacion, vejez o cesantia es de 1,669 personas, lo que representa el 7.79% del numero total de pensionados existentes al 31 de diciembre de 2021 y 4.40% del numero de trabajadores activos.

Actualmente el sistema de pensiones se encuentra en un estado de insuficiencia financiera

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico		1,924,270,906
Total de Ingresos de la Gestion		1,924,270,906

Cuotas de ahorro para el retiro		705,194,979
Otras cuotas y aport. para la seguridad social		398,269,871
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.		0
Transferencias internas y asig. al sector público		4,295,368,559
Total Participaciones , aportaciones , transferencias, Subsidios		5,398,833,408

Otros ingresos y beneficios		
Ingresos financieros:		
Intereses por prestamos		19,618,053
Intereses bancarios		2,795,240
Rendimiento sobre inversiones temporales		19,669,188
Total Ingresos financieros		42,082,481

Incremento por variación de inventarios		3,845,426
--	--	------------------

Otros ingresos		
Descuentos sobre compras		836,405
Ingreso por diferencia en saldo		0
Varios		1,874,934
Recuperación de medicamentos de derechohabientes		0
Utilidad en Venta de Activo		330,850
Cheques cancelados no cobrados		30,438,486
Recuperacion de Seguros		0
Venta de bases de licitación		154,700
Recargos varios		323
Donativos		188,296
Total otros ingresos		33,823,994

Total otros ingresos y beneficios		79,751,901
--	--	-------------------

Total de Ingresos		7,402,856,215
--------------------------	--	----------------------

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

Gastos y Otras Pérdidas

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5111	247,447,564	2%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5112	17,162,832	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113	69,257,799	1%
SEGURIDAD SOCIAL	5114	27,753,991	0%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5115	53,808,003	0%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5116	182,296	0%
MAT. DE ADMON. EMISION DE DOCTOS, ARTIC. OFICIALES	5121	3,228,099	0%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122	1,414,009	0%
MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5124	10,084,838	0%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5125	989,906,785	8%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5126	1,569,399	0%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC., ART. DEPORT.	5127	140,800	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	5128	3,344,067	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5129	120,682	0%
SERVICIOS BASICOS	5131	5,543,071	0%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5132	1,833,230	0%
SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	5133	306,642,249	3%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5134	172,385	0%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5136	111,958	0%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5137	641,651	0%
SERVICIOS OFICIALES	5138	2,003,481	0%
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	5221	0	0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	5250	10,106,683,419	85%
DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	5513	3,480,150	0%
DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	5514	3,813,092	0%
VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5525	4,548,106	0%
OTROS GASTOS VARIOS	5549	92,438,630	1%
PENAS MULTAS	5541	0	0%
		11,953,332,587	

Las cuentas que superaron el 10% del importe total del gasto es únicamente 1:
5250: Representa el monto pagado por jubilaciones.

Cabe mencionar que los puntos anteriores forman parte del objeto social de la institución.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el Rubro de Cambios por Errores contables los movimientos más significativos son los siguientes.

Ejercicio 2014 ajuste por \$66,398,334 reconociendo el bono magisterial de diciembre de 2014.
Ejercicio 2015, ajuste reconocimiento del Estudio Actuarial por \$3,659,036,145
Ejercicio 2018, cancelacion de aportaciones por \$21,837,600.30
Ejercicio 2018, registro de aportacion patronal cuenta individual \$ 65,328,581.64
Ejercicio 2018, penalizacion proveedores \$ 1,169,979.26
Ejercicio 2021, penalizacion proveedores \$ 59,798,209.39
Ejercicio 2023, acuerdo junta directiva(cuentas por cobrar) \$ 354,773,535.20

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Del análisis del saldo inicial y final que se reflejan en la última parte el Estado de Flujo de Efectivo, se determina la disminución del efectivo derivado de la aplicación de los recursos de 2023

Efectivo	2023	2022
Caja	64,700	64,700
Bancos	285,810,420	282,503,991
Inversiones	4,835,512,870	3,590,681,994
Total	5,121,387,990	3,873,250,684

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

Las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles se integran de la siguiente forma:

	2023	2022
Muebles de oficina y estantería	811,271	47,937,640
Otros mobiliarios y equipos	0	19,982,950
Automóviles y camiones	1,347,000	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,344,554	143,880,600
Equipos de comunicación	0	0
Equipo de generación eléctrica	0	0
Equipo médico	180,374	120,862,430
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	3,186,657	195,470,880
Total	6,869,857	528,134,500

Flujos de Efectivos Netos de Actividades de Operación

	2023	2022
Exceso/(Deficit) de ingresos sobre egresos	-647,456,640	-661,806,957
Partidas de ejercicios anteriores	0	-397,319,000
Baja de activos fijos	0	0
Incremento (disminución) a la reserva de obligaciones contingentes	559,449,880	602,157,511
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	0	0
Incremento a la reserva de gratificación anual	3,309,358	-596,034,172
Depreciación	883,790	737,360
Total	-83,813,612	-1,052,265,259

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		45,927,907
2.1 Ingresos Financieros	42,082,481	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	3,845,426	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		45,927,907

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

1. Total de egresos (presupuestarios)	6,913,210,192
2. Menos egresos presupuestarios no contables	6,869,857
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,997,928
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	180,374
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,347,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,344,554
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	5,046,992,251
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,293,242
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	4,548,106
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	5,035,048,922
3.6 Otros Gastos	101,981
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	11,953,332,587

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Francisco Hugo Gutiérrez Dávila
Director General

C.P.C. Gilberto Montañez Pérez
Director de Finanzas

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se registra en cuenta de orden lo recargos por falta de pago de las Instituciones afiliadas, cuyo saldo al 30 de septiembre de 2023 asciende a \$ 2,822,760.79 se anexa detalle (5a)

RECARGOS POR ADEUDOS DE INSTITUCIONES AFILIADAS

Al 30 de septiembre de 2023 se tiene registrado en cuentas de orden, recargos por adeudos de Instituciones Afiliadas cuyo saldo se desglosa a continuación (miles de pesos):

DEPENDENCIA	IMPORTE	
	SEPT	2023
Coordinación Estatal de la Tarahumara	0	0
Consejo Estatal de Población	11	108
Comisión Estatal de Derechos Humanos	0	169
C.E.C.Y.T.E.CH	5	100
Secretaría de Hacienda Burocratas	40,899	1,398,911
DIF Estatal	41	1,630
FIDEAPECH	0	1
Inst. Chihuahuense de la Salud	794	63,173
Comisión Estatal de Vivienda (COESVI)	57	6,211
Inst. Chihuahuense de la Cultura	0	0
Junta Central de Agua	2	20,271
Junta Mpal. de Agua de Chihuahua	2,470	295,171
Junta Mpal. de Agua de Delicias	296	41,520
Junta Mpal. de Agua de Parral	554	50,243
Junta Mpal. de Agua Nvo. Casas Gdes.	0	1,660
Junta Mpal. de Agua de Ojinaga	92	11,420
Junta Mpal. de Agua de Aldama	2	67
Junta Mpal. de Agua de Saucillo	3	447
Junta Mpal. de Agua de Rosales	0	5
Junta Mpal. de Agua de Madera	6	1,509
Junta Mpal. de Agua de Meoqui	0	6
Junta Mpal. de Agua de Villa Ahumada	1	219
Junta Mpal. de Agua de Bocoyna	12	1,538
Junta Mpal. de Agua de Sta. Bárbara	6	879
Junta Mpal. de Agua de Guerrero	0	1
Junta Mpal. de Agua de San Fco. del Oro	18	950
Junta Mpal. de Agua de Camargo	0	897
Junta Mpal. de Agua de Buenaventura	0	165
Junta Mpal. de Agua de Jiménez	18	4,130
Junta Mpal. de Agua de Guadalupe	0	820
Promotora de la Industria Chihuahuense	0	2
Sindicato de Burocratas	0	0
Universidad Autónoma de Chihuahua	12,801	859,465
Inst. Chihuahuense del Deporte	40	2,555
Inst. Chihuahuense de la Juventud	0	1
Junta de Asistencia Privada	0	157
Instituto Chihuahuense para la Transparencia	10	489
Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física y Educativ	58	415
C.O.E.C.Y.T.E.CH	0	9
Instituto Estatal Electoral	0	74
Subsistema de Preparatoria Abierta	143	6,005
Escuela Normal Superior	0	0
Tribunal Estatal Electoral de Chihuahua	0	54
Instituto Chihuahuense de la Mujer	5	117
Congreso del Estado de Chihuahua	0	6,161
Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas	0	7
Tribunal Superior de Justicia	0	39,394
Congreso del Estado de Chihuahua	0	5,447
Auditoría Superior	0	104
sria. ejecutiva del sistema estatal anticorrupcion	1	2
fiscalia anticorrupcion del estado de chihuahua	0	76
centro de conciliacion laboral del estado de chih.	0	4
Agencia Estatal de Desarrollo	0	0
TOTAL	58,344	2,822,761

El saldo de las instituciones afiliadas esta registrado en cuentas de balance y cuentas de orden por un monto de 4,340,630,717.65 se anexa detalle (5b)

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

SALDO AFILIADAS

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma :

Institución	Pensiones	Pensiones Nueva Ley Regularizadas	Pensiones Cuentas Individuales	JUNIO			Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	Subsidio estatal jubilados y pensionados	2023	Total
				Servicio Médico	Medicamentos	Prestamos				
AGENCIA ESTATAL DE DESARROLLO ENERGETICO	-	30,711	63,987	15,775	-	-	-	-	110,473	
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO	148,964	46,311	132,443	542,366	-	113,235	-	-	983,319	
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO (Eventuales)	-	13,508	37,691	76,045	-	10,109	-	-	137,354	
CENTRO DE CONCILIACION LABORAL	6,677	22,080	249,809	2,263	-	-	-	-	280,829	
COLEGIO EST. CIENT. Y TECN. EDO. CHIH.	342,042	137,886	-	159,277	-	9,352	-	-	648,556	
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS	32,829	134,553	184,531	59,647	-	33,688	-	-	445,248	
COMISION ESTATAL DE VIVIENDA SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIH	768,364	1,604,749	1,750,595	434,457	-	-	-	-	4,558,165	
CONGRESO DEL ESTADO	368,095	265,805	549,568	1,191,790	-	190,742	-	-	2,566,000	
CONGRESO DEL ESTADO (Eventuales Congreso)	54,055	203,056	969,466	1,261,843	-	75,499	-	-	2,563,919	
CONSEJO ESTATAL DE POBLACION	349,727	63,486	336,563	64,015	-	-	-	-	813,791	
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	161,852	1,105,286	3,397,187	110,960	-	125,630	-	-	4,900,914	
FIDEAPECH	479	5,036	66,545	1,280	-	-	-	-	73,339	
FISCALIA ANTICORRUPCION DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	5,685	65,614	93,183	174,064	-	3,265	-	-	341,811	
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	38,292	1,584,195	2,631,982	-	-	-	-	-	4,254,468	
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD	-	-	53,027	3,840	-	-	-	-	56,867	
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LAS MUJERES	3,118	230,733	288,217	-	-	-	-	-	522,068	
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE SALUD	50,749,692	-	1,925	5,684,853	6,256,370	32,257	-	-	62,725,097	
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA	233,372	1,532,076	1,251,194	132,555	-	30,219	-	-	3,179,415	
INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA	497,110	210,373	-	2,560	-	-	-	-	710,043	
INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD	-	11,389	48,334	-	-	-	-	-	59,723	
INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	4,997	38,513	6,286	3,665	-	3,747	-	-	57,208	
JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	477,492	155,836	283,978	367,664	-	12,592	-	-	1,297,562	
JUNTA DE ASISTENCIA SOCIAL PRIVADA EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA	7,095	2,216	11,162	29,054	-	-	-	-	49,528	
JUNTA MPAL DE AGUA ALDAMA	-	84,982	102,028	128,972	-	-	-	-	315,982	
JUNTA MPAL DE AGUA BUENAVENTURA	-	-	-	24,349	-	-	-	-	24,349	
JUNTA MPAL DE AGUA CAMARGO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
JUNTA MPAL DE AGUA GUERRERO	-	-	-	31,751	-	-	-	-	31,751	
JUNTA MPAL DE AGUA JIMENEZ	-	-	-	1,352,601	-	-	-	-	1,352,601	
JUNTA MPAL DE AGUA MADERA	-	54,889	27,845	469,055	-	-	-	-	551,789	
JUNTA MPAL DE AGUA MEOQUI	-	66,084	30,426	66,559	-	-	-	-	163,068	
JUNTA MPAL DE AGUA PRAXEDIS G GRO	-	-	-	732,364	-	-	-	-	732,364	
JUNTA MPAL DE AGUA ROSALES	-	-	-	75,125	-	-	-	-	75,125	
JUNTA MPAL DE AGUA SAUCILLO	-	-	-	278,047	-	-	-	-	278,047	
JUNTA MPAL DE AGUA SN FCO DEL ORO	-	-	-	1,370,556	-	-	-	-	1,370,556	
JUNTA MPAL DE AGUA SN JUANITO	-	-	-	1,087,820	-	-	-	-	1,087,820	
JUNTA MPAL DE AGUA STA BARBARA	-	-	-	741,987	-	-	-	-	741,987	
JUNTA MPAL DE AGUA VILLA AHUMADA	-	30,151	44,278	51,330	-	-	-	-	125,760	
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA DE OJINAGA	678,570	16,080	220,734	7,311,581	-	-	-	-	8,226,964	
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO CHIHUAHUA	67,107,364	19,731,017	6,610,597	139,292,396	-	344,494	-	-	233,085,869	
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE N.C.G.	453,056	32,020	118,406	401,569	-	36,201	-	-	1,041,251	
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DELICIAS	6,918,929	115,212	1,597,901	23,211,640	-	128,074	-	-	31,971,755	
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO HIDALGO DEL PARRAL	12,542,014	6,262,593	4,351,201	34,040,816	-	1,798,498	-	-	58,995,121	
PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA	28,682	92,807	77,391	14,079	-	-	-	-	212,959	
SECRETARIA DE COMUNICACIONES Y OBRAS PUBLICAS (Apoyo a munic	12,125	200,066	273,170	6,448	-	21,971	-	-	513,781	
SECRETARIA DE HACIENDA	7,682,258	13,226,171	14,289,373	476,895,932	-	14,590	377,993,387	1,985,603,871	2,875,705,582	
SECRETARIA DE HACIENDA (Sindicato de Burocratas)	-	-	-	4,312	-	-	-	-	4,312	
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION	-	28,487	52,277	-	-	-	-	-	80,764	
SUBSISTEMA DE PREPARATORIA ABIERTA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	23,419	6,088,342	6,844,492	-	-	85,660	-	-	13,042,112	
TRIBUNAL ESTATAL ELECTORAL	-	46,520	104,371	6,110	-	6,733	-	-	163,734	
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	6,243,020	1,163,821	3,031,730	15,107,883	-	824,186	-	-	26,370,640	
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA	194,365,915	35,724,243	160,591,783	600,739,090	-	1,607,948	-	-	993,028,979	
TOTAL	350,305,287	90,426,894	210,775,676	1,313,760,344	6,256,370	5,508,888	377,993,387	1,985,603,871	4,340,630,718	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Francisco Hugo Gutiérrez Dávila
Director General

C.P.C. Gilberto Montañez Pérez
Director de Finanzas

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

A partir del 1° de enero de 2014 entra en vigor la nueva ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua, que regula las prestaciones socioeconómicas de sus afiliados.

2. Panorama Económico y Financiero

La institución se alineo al plan de austeridad emitido por Gobierno Central.

3. Autorización e Historia

El organismo fue creado por decreto 92 del H. Congreso del Estado de Chihuahua el 23 de enero de 1957.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio

Esta antigua "Dirección de Pensiones Civiles del Estado", fue creada como organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua y, como tal, tiene personalidad jurídica, patrimonio y competencia propios, de acuerdo con la Ley que la creó, que fue aprobada en 1957 y modificada sustancialmente en 1981.

A fines de 1981 se aprobó una nueva Ley de Pensiones y el actual Reglamento de los Trabajadores al Servicio del Estado.

El máximo órgano de gobierno es la H. Junta Directiva integrada por los titulares de: Secretaría de Hacienda, Secretaría de Educación, Cultura y Deporte, Secretaría de Salud, Rector de la Universidad Autónoma de Chihuahua, Secretario General de la Sección 42 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación, Secretario General del Sindicato de Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado y el Director General de Pensiones Civiles del Estado.

Administrativamente, dirección general cuenta con 4 direcciones, la Médica y la de Finanzas, la de Administración y la de Prestaciones, que a su vez cuentan con Departamentos y Delegaciones Cabecera, Divisiones, Secciones y botiquines.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Regular el régimen de seguridad social de los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado de Chihuahua, de la Sección XLII del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación; del Sindicato de Trabajadores al Servicio de Gobierno del Estado, de la Universidad Autónoma de Chihuahua y otros Organismos Públicos Descentralizados.

b) Principales Actividades

Entre las principales actividades se encuentran:

- Proporcionar servicio médico
- Pago de Pensiones y Jubilaciones
- Otorgar Préstamos personales

c) Ejercicio Fiscal

La información que se emite corresponde al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2023

d) Régimen Jurídico

Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.

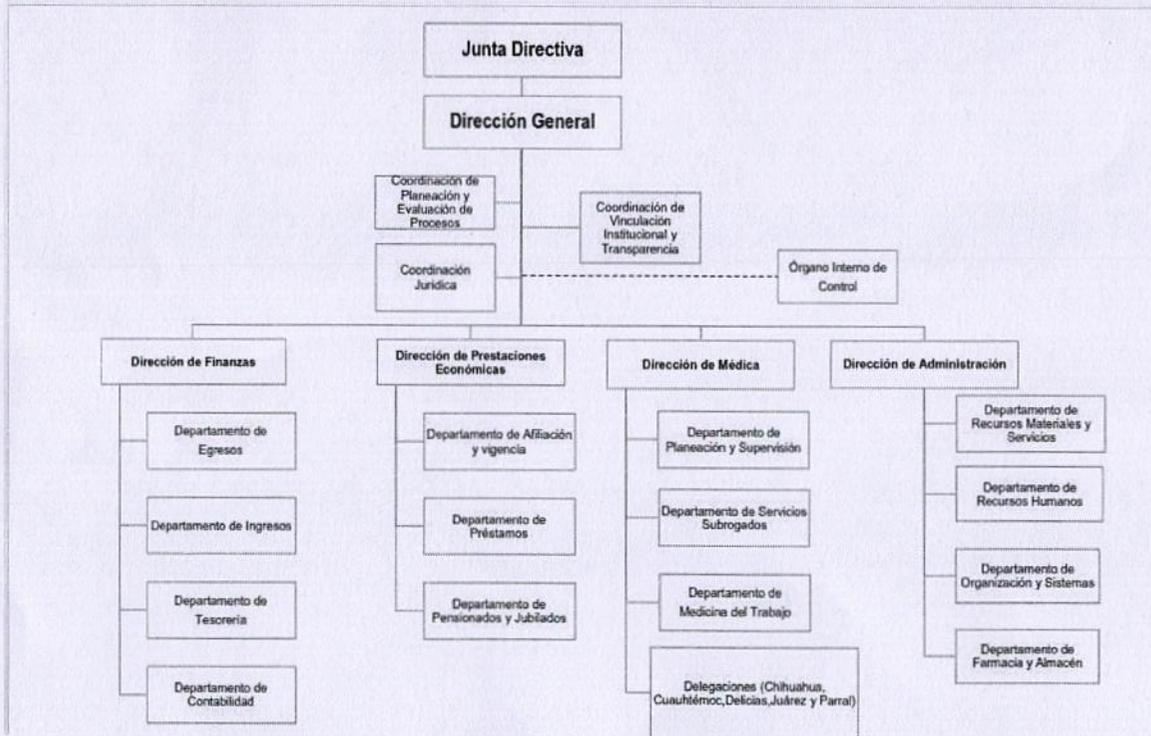
e) Consideraciones Fiscales

De acuerdo a las disposiciones de la Ley del ISR, el Organismo no está sujeto al impuesto sobre la renta ("ISR") por su carácter de persona moral con fines no lucrativos, de acuerdo con el Artículo 79 de la Ley de dicho impuesto; únicamente estamos obligados a enterar lo siguiente:

- Las retenciones de ingresos por salarios
- Las retenciones de ingresos por arrendamiento
- Las retenciones de ingresos por servicios profesionales.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

f) Estructura Organizacional Básica



Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- a) El Organismo ha adoptado los lineamientos que se derivan de la LGCG, de conformidad con lo establecido en el Acuerdo de Interpretación sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG para la emisión de los estados financieros (contables).
- b) Para la integración de los estados financieros, el Organismo ha decidido utilizar el costo histórico en las operaciones del ejercicio.
- c) El Organismo tiene la obligación de apegarse en la preparación de sus estados financieros a los siguientes postulados básicos emitidos por el CONAC:
- Sustancia económica
 - Entes públicos
 - Existencia permanente
 - Revelación suficiente
 - Importancia relativa
 - Registro e integración presupuestaria
 - Consolidación de la información financiera
 - Devengo contable
 - Valuación
 - Dualidad económica
 - Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas entre el 1 de enero de 2002 y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor ("INPC") hasta esa fecha. El importe de los activos fijos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2001, fue el que se reportó a esa fecha con base en valores netos de reposición de acuerdo con avalúos de peritos independientes y posteriormente fueron actualizados utilizando factores derivados del INPC.

Por los ejercicios 2008 al 2010 se presentó una inflación acumulada de 14.5% por lo que se estuvo un período de desconexión inflacionaria, en donde los Estados Financieros de años anteriores deben conservar los efectos de re expresión; mientras que a partir del ejercicio de 2008 no se reconocerán los efectos de la inflación.

b) Método de Valuación de Inventarios.

Los inventarios que se presentan en el estado de situación financiera son valuados utilizando el método de últimas entradas, primeras

c) Cálculo Actuarial.

El estudio actuarial corresponde a cifras al 31 de diciembre de 2021, el cual ya contempla las modificaciones a la nueva ley que entró en vigor a partir de enero del 2014.

El pasivo neto proyectado de este estudio fue de \$118,501,266,518, por lo que en diciembre de 2022 se efectuó un ajuste para llegar a la cifra anteriormente citada. El importe de dicho ajuste que afectó al ejercicio del 2022 fue de \$ 7,182,975,681

d) Provisiones.

Se crea la provisión para el pago de gratificación anual a los empleados de la institución el cual se cancela en diciembre al momento del pago de dicha prestación.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
(PESOS)

7. Reporte Analítico del Activo.

En el 2023 se aplicaron las siguientes tasas de depreciación de Activo Fijo

Cuenta	Nombre	Tasa de Depreciación 2023
1-2-3-1-0	Terrenos	
1-2-3-3-0	Edificios no Habitacionales	3.30%
1-2-4-1-1	Muebles de oficina y estantería	10%
1-2-4-1-2	Muebles excepto de oficina y estantería	10%
1-2-4-1-3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	33.33%
1-2-4-1-9	Otros mobiliarios y equipos de administración	10%
1-2-4-2-1	Equipos y aparatos audiovisuales	33.33%
1-2-4-2-2	Aparatos deportivos	20%
1-2-4-2-3	Cámaras fotográficas y de video	33.33%
1-2-4-2-9	Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	20%
1-2-4-3-1	Equipo médico y de laboratorio	20%
1-2-4-4-1	Vehículos y equipo terrestre	20%
1-2-4-4-9	Otros equipos de transporte	20%
1-2-4-6-2	Maquinaria y equipo industrial	10%
1-2-4-6-3	Maquinaria y equipo de construcción	10%
1-2-4-6-4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%
1-2-4-6-5	Equipo de comunicación y telecomunicación	10%
1-2-4-6-6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10%
1-2-4-6-7	Herramientas y maquinas-herramientas	10%
1-2-4-6-9	Otros equipos	10%

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Francisco Hugo Gutiérrez Davila
Director General

C.P.C. Gilberto Montañez Pérez
Director de Finanzas